

A Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2018. évi kiegészítő melléklete

I. Alapadatok, számviteli politika és gazdálkodás

A Városi Szolgáltató Nonprofit Zártkörű Részvénytársaság jogelődje a Szentendrei Városgazdálkodási Vállalat átalakításával jött létre 1993. január 1-jével. Tulajdonosa 100 %-ban Szentendre Város Önkormányzata. A Részvénytársaság jegyzett tőkéje 257 000 ezer Ft, mely 2 570 darab egyenként 100 000 Ft névértékű részvényből áll. A részvények kinyomtatás után a tulajdonosnak átadásra kerültek.

A Társaság főbb tevékenységi körei 2018. évben a hulladékszállítás, köztisztasági tevékenység, gyepmesteri szolgáltatás, távfűtés és használati melegvíz ellátás, hidegenergia szolgáltatás, parkoló üzemeltetés, közterületfenntartás, ingatlanfenntartás, közétkeztetési szolgáltatásnyújtás, gondnoksági feladatok ellátása, informatikai szolgáltatás, ingatlan bérbeadás.

A Szervezet alapadatainak bemutatása

Szervezeti forma:	zártkörűen működő részvénytársaság
Szervezet adószáma:	10822612-2-13
KSH szám:	10822612-8110-573-13
Cégjegyzékszám:	13-10-040159
Alapítás ideje:	1993.01.01
Jogelőd:	Szentendrei Városgazdálkodási Vállalat

Főtevékenysége:	építmény üzemeltetés
-----------------	----------------------

Kiegészítő tevékenysége:	nem veszélyes hulladék gyűjtése, távfűtés, gyepmesteri telep üzemeltetés, parkolás üzemeltetés
--------------------------	--

Székhelye:	2000 Szentendre Szabadkai út.9
Telephelyei:	2000 Szentendre, Kálvária út 26.sz. 2000 Szentendre, külterület 0272/3 2000 Szentendre Bajcsy-Zsilinszky utca 4/A. 2000 Szentendre Hamvas Béla utca 1.

A vállalkozás honlapja:	www.vszzrt.hu
-------------------------	--

A vállalkozás könyvviteli
szoftvere:

Apolló

Számlavezető bankok:

MKB Bank

A beszámolót összeállította:

Poór Gabriella (2000 Szentendre, Kondor B. u.
32.), mérlegképes könyvelő, a
Pénzügyminisztérium 93/2002.(V.5.) Korm.
rendelet alapján könyvviteli szolgáltatás végzése
céljából PM 166479 számon nyilvántartásba vett,
könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására
jogosult.

Cégjellemzők

A társaság képviselőjére jogosult és az éves beszámolót aláíró személy adatai

Mandula Gergely vezérigazgató (született: Budapest, 1984.03.28. anyja neve: Dr. Gombás Katalin Erzsébet, lakcím: 1031 Budapest, Kadosa utca 55. 3. em. 9a)

Felügyelő Bizottság

Dr. Fellegi Tamás, Dr. Vass Péter, Szabó Zsolt, Sólyom András

A Felügyelő Bizottság tagjai havi 90.000Ft/fő/hó megbízási díjban részesültek a 143/2013 (V.09.) számú KT határozat alapján.

Vezető Tisztviselő

A vezető tisztviselő juttatása a 344/2015 (XII.10.) számú KT határozat alapján bruttó 740.000 Ft/hó.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező

Könyvvizsgáló társaság: East-Audit Zrt. MKVK száma: 001216

Képviselője: Balogh Istvánné

Könyvvizsgáló: Tóth Kálmán, MKVK száma: 002742

Beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díj 2018. évre (csak könyvvizsgálati tevékenység): 2 580 ezer Ft

Számviteli politika

Könyvvezetés pénzneme:	forint (HUF)
Könyvvezetési kötelezettség:	kettős könyvvitel, a 2000. évi C. törvény a számvitelről alapján
Üzleti év fordulónapja:	2018. 12. 31.
Eredménykimutatás típusa:	Összköltség eljárással
Mérlegkészítés időpontja:	március 15.
A hitelesítés tartalmi alapja:	éves beszámoló
Mérleg formája, tagolása:	a Számviteli Törvény 1. sz. melléklet 'A' változata szerint

Eredménykimutatás

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként (össz költség eljárással) kerül megállapításra. Az eredménykimutatás a Számviteli Törvény 2. sz. melléklet „Össz költség eljárással” változata szerint készül el.

Eredménykimutatás tagolása

Az eredménykimutatás, a Számviteli Törvény szerinti tagolásban készült. A költségeket elsődlegesen költségnemenként könyveljük.

Alapítás, átszervezési költségek

Egy összegben kerül elszámolásra, az eredmény terhére a felmerülés évében.

Kutatás és kísérleti fejlesztés

Egy összegben kerül elszámolásra, az eredmény terhére a felmerülés évében.

Jelentős összegű hiba

A Társaság az előző év(ek) beszámolójára vonatkozóan az ellenőrzés, az önellenőrzés során feltárt hibát akkor tekinti jelentősnek, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot meghaladó összegű hiba.

Fajlagosan kis értékű készletek

Az értékvesztés elszámolása szempontjából a fajlagosan kis értékű készletek egyedileg kerülnek megállapításra.

A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követelések 100 ezer Ft alatti összegűek.

Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség

Az Sztv. 3. § (1) bekezdés 10 pont e) pontja alapján a Társaság azon követeléseit, melyek behajtása - saját vagy megbízotti követeléskezeléssel – ezidáig nem vezetett eredményre, költség haszon elv alapján behajthatatlannak nyilvánítja, ha az esetleges közjegyzői vagy bírósági eljárás költségei, illetve az ehhez járuló költségek a követelés összegével nincsenek arányban.

A Társaság bruttó 20 000 Ft értékben határozza meg azt az összeget, mely alatt az esetleges behajtási költségek a tőkekövetelés összegét meghaladják, így a költség-haszon elv alapján az esetleges eljárás megindítása a veszteséget növeli.

Amortizációs politika

Értékcsökkenési leírás az immateriális jószág, a tárgyi eszköz üzembe helyezése napjától az állományból való kivezetése napjáig kerül elszámolásra. Ha az üzembe helyezés, illetve az állományból való kivezetés év közben valósul meg, az értékcsökkenési leírást azon napokra arányosan kell meghatározni, amely napokon az eszköz állományban volt.

Maradványérték a számviteli politika szerint kerül meghatározásra.

Értékcsökkenés elszámolása

Számviteli politika szerint kerül meghatározásra.

Az immateriális javak egyes csoportjainál a terv szerinti értékcsökkenés megállapítása az eszközre egyedileg megállapított hasznos élettartam figyelembevételével történik.

Az immateriális javak egyes csoportjainál irányadó hasznos élettartamok és leírási kulcsok az alábbiak:

szellemi termékek értékét 3-5 év alatt, lineáris módszerrel,
vagyon értékű jogokat a szerződés futamidejének figyelembe vételével, lineáris módszerrel,
üzleti vagy cégértéket 5 év alatt, lineáris módszerrel.

Az értékcsökkenési leírás módja a naptári napokra arányosan számított lineáris értékcsökkenés számítás. A számításnál egy évnek 365 napot kell alapul venni.

A 100 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti vagyon értékű jogok és szellemi termékek bekerülési értékét beszerzéskor egy összegben kell értékcsökkenésként elszámolni.

A tárgyi eszközök egyes csoportjainál a tervezett használati idők alapján a következő mértékű amortizáció az irányadó:

Épületek	Leírási kulcs (%)
hosszú élettartamú	2%
közepes élettartamú	3%
rövid élettartamú	6%
Bérbe adott ingatlanon végzett beruházás	6%
Irodai berendezések	14,5%
Számítógépek	33%
Egyéb berendezések, felszerelések	14,5%
Járművek	20%

A Társaság az alábbi műszaki paraméterek alapján határozza meg az ingatlanok hasznos élettartamát:

Hosszú élettartamú épület: beton, vasbeton, égetett téglá, kő, kohósalak és acélszerkezetek.

Közepes élettartamú épület: könnyűacél és egyéb fémszerkezetek, gázszilikát, bauxitbeton, fűrészelt- és faszerkezetek.

Rövid élettartamú épület: szerfás és deszkaszerkezetek, ideiglenes téglafalazatok.

Az értékcsökkenési leírás elszámolására az aktiválás napjától kezdődően, **napra arányosan számított** lineáris leírási kulcs alapján kerül sor. A számítás során egy évnek 365 napot kell alapul venni. A Társaságnál az értékcsökkenési leírás elszámolása havonta történik.

A 100 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét beszerzéskor egy összegben kell értékcsökkenésként elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenések és értékvesztések, illetve visszaírások elszámolásának esetei

Terven felüli értékcsökkenést akkor számolunk el, ha a piaci érték tartósan és jelentősen alacsonyabb a könyv szerinti értéknél.

1.1.1. Tárgyi eszközök vonatkozásában

Jelentős és tartós eltérésnek minősül, ha az adott eszköz könyv szerinti értékének 20%-ánál nagyobb, és a mérlegkészítés napját megelőzően több mint egy évet meghaladó időszakon keresztül érvényesülő eltérés, ha az így meghatározott eltérés összege meghaladja:

- Ingatlanoknál a 2.000 ezer Ft-ot,
- Műszaki berendezések és gépek esetén az 500 ezer Ft-ot.

1.1.2. A gazdasági társaságban való tulajdoni részesedések (befektetések) vonatkozásában

A befektetett pénzügyi eszközök értékelésekor az alábbiakat szükséges figyelembe venni:

- a gazdasági társaság tartós piaci megítélését, a piaci megítélés tendenciáját, a befektetés (felhalmozott) osztalékkal csökkentett tőzsdei, tőzsdén kívüli árfolyamát, annak tartós tendenciáját;
- a megszűnő gazdasági társaságnál a várhatóan megtérülő összeget;
- gazdasági társaság saját tőkéjéből a befektetésre jutó részt;
- minden olyan mérlegkészítésig rendelkezésre álló objektív (számszerűsíthető) és szubjektív információt, amely alapján a befektetés vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete megítélhető.

Tartós eltérésnek az egy üzleti évet meghaladóan mutakozó (a múlt és a jövő tendenciáit együttesen vizsgálva) folyamatot tekinti.

Jelentős eltérésnek tekinti, ha a könyv szerinti érték és a befektetésre jutó saját tőke különbözete meghaladja a nulla értéket.

1.1.3. A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírok vonatkozásában

Tartós és jelentős eltérésnek minősül eszközönként a könyv szerinti értékhez viszonyított, a mérlegkészítés napjától számítva legalább egy évet meghaladó időszakon keresztül érvényesülő eltérés, ha az eltérés meghaladja a nulla értéket.

1.1.4. A követelések (vevő, kölcsön, előleg, egyéb követelés) vonatkozásában Jelentős összegűnek tekinti a Társaság a követelések értékvesztésének elszámolása, illetve annak visszaírása szempontjából - konkrét adós tartozására vonatkoztatva - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözetet (a követelésből várhatóan meg nem térülő összeget) - ha az összes elszámolandó értékvesztés meghaladja a nulla értéket.

Tartósnek tekinti a mérleg fordulónapján az eredeti esedékességhez (lejárathoz) viszonyítva 90 napon túli lejárt vagy a mérlegkészítés napján ismert információk alapján előre láthatóan 90 napon belül meg nem térülő követelést.

Terven felüli értékcsökkenést akkor számolunk el, ha az eszköz könyv szerinti értéke nem éri el a piaci értéket.

Jelentős és tartós eltérésnek minősül, ha az adott eszköz könyv szerinti értékének 20%-ánál nagyobb, és a mérlegkészítés napját megelőzően több mint egy évet meghaladó időszakon keresztül érvényesülő eltérés, ha az így meghatározott eltérés összege meghaladja:

- Ingatlanoknál a 2.000 ezer Ft-ot,
- Műszaki berendezések és gépek esetén az 500 ezer Ft-ot.

1.1.5. Fajlagosan kis értékű készlet

Az **egy évnél régebben beszerzett** anyag- és árukészletek vonatkozásában **aránytalan kis értékűnek minősül az a készlet**, ahol a nyilvántartáson történő keresztülvezetés költsége meghaladja az értékvesztés összegét.

1.1.6. A vásárolt készletek értékvesztése

A **vásárolt készletek bekerülési** (beszerzési), illetve **könyv szerinti értéke és a mérlegkészítéskor ismert piaci értéke** különbözeteként elszámolandó értékvesztés összege szempontjából **jelentős a** különbözet, ha **meghaladja a nulla értéket**. **Tartós**, ha az értékkülönbözet a **mérlegkészítést megelőző egy évet meghaladóan fennáll**.

1.1.7. Kivételes nagyságú bevétel, költség, ráfordítás

Kivételes nagyságú bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősíti a Társaság a Számviteli törvény 14§ (4) bekezdése alapján azon tételeket, amelyeket korábbi években a rendkívüli bevételek és a rendkívüli ráfordítások közé sorolt.

II. Mérlegtételek értékelése

VAGYONI HELYZET

ESZKÖZ oldal

Eszközök összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	1 438 275	79,66	1 753 294	82,01	121,90
Immateriális javak	3 140	0,17	3 053	0,14	97,24
Tárgyi eszközök	1 435 136	79,49	1 750 241	81,87	121,96
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	179 831	9,96	325 353	15,22	180,92
Készletek	9 378	0,52	146 536	6,85	1 562,58
Követelések	158 279	8,77	172 357	8,06	108,89
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	12 174	0,67	6 460	0,30	53,06
Aktív időbeli elhatárolások	187 340	10,38	59 262	2,77	31,63
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 805 445	100,00	2 137 908	100,00	118,41

Befektetett eszközök

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	16 723	1 041	0	0	17 764
Szellemi termék	1 544	0	0	0	1 544
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	18 268	1 041	0	0	19 308
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	558 773	27 966	0	0	586 739
Műszaki berendezések, gépek, járművek	611 563	2 403	9 324	0	604 642
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	81 229	93 606	1 976	0	172 859
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	2 813	125 177	125 599	0	2 391
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	865 856	248 906	0	0	1 114 762
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 120 233	498 058	136 899	0	2 481 392
Mindösszesen:	2 138 501	499 099	136 899	0	2 500 701

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke

adatok: ezer Ft-ban

adatok: 2020.1.1-2020.12.31

Megnevezés	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
		Terv szerinti	Terven felüli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	13 884	827	0	0	0	0	14 711	3 053
Szellemi termék	1 244	300	0	0	0	0	1 544	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	15 128	1 127	0	0	0	0	16 255	3 053
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	145 045	10 134	0	0	0	0	155 179	431 560
Műszaki berendezések, gépek, járművek	495 228	25 895	0	0	9 324	0	511 799	92 843
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	44 824	19 698	0	0	349	0	64 174	108 685
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	2 391
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	1 114 762
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	685 097	55 727	0	0	9 673	0	731 152	1 750 241
Mindösszesen:	700 225	56 855	0	0	9 673	0	747 407	1 753 294

Értékcsökkenés alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Leírás módja	Előző év	Tárgyév	Változás %
Terv szerinti értékcsökkenés	52 123	56 855	109,08
Lineáris	45 489	53 040	116,60
Degresszív			0,00
Teljesítményarányos			0,00
Abszolút összegű			0,00
Egyösszegben elszámolt	6 635	3 815	57,50
Terven felüli értékcsökkenés	0	0	0,00
Visszaírt terven felüli értékcsökkenés	0	0	0,00
Összesen	52 123	56 855	109,08

Befejezetlen beruházások 2018. évi záró állománya

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév
Mosó tervezése (nyitóból)	226
Szennyvíztisztító tervezése (nyitóból)	500
Építészeti terv Kálmán 57-61 (nyitóból)	450
Építészeti terv Hamvas B. 12-18 (nyitóból)	500
Kálmán 57-61 energ.korsz.dokum. (nyitóból)	450
Kisösszegű tárgyi eszköz beszerzések	82
Hőmennyiség mérő	183
Összesen	2 391

2018. évben aktivált beruházások

A Társaság 2018 évben 125 016 ezer Ft értékben aktivált beruházásokat, amelyek között szerepelnek a beszerzésre került 1 db tehergépjármű, 7 db hulladékszállító jármű, 1 db seprőgép, a működéshez szükséges gépek és szerszámok, számítástechnikai eszközök, irodabútorok vagyongazdálkodásba vett ingatlanok.

Tárgyi eszközök érték helyesbítése

A Társaság 2018 évre vonatkozóan is elkészítette a 2000 Szentendre Szabadkai u. 9-11 és a 2000 Szentendre Belterület 1245/48 hrsz. számú ingatlan vonatkozásában az értékbecslői szakvéleményeket az Aktív Sprint Kft-vel.

Az értékbecslői szakvélemények által megállapított piaci érték 2018 évben magasabb a könyvekben szereplő 2016.12.31-ei piaci értéknél, és tartósan minősülő tendenciát mutat, ezért a Társaság érték helyesbítést számolt el 2018 évben.

A 2000 Szentendre Szabadkai u. 9-11. (453/5 és 453/6 hrsz.) szám alatti ingatlan felértékelésre került az Aktív Sprint Kft. értékbecslői szakvéleménye alapján.

Az értékbecslői szakvéleménnyel érintett ingatlanok piaci értéke 2018.12.31-én 740 000 ezer Ft. Az értékbecslői szakvélemény alapján 2018. évre értékhelyesbítést számoltunk el 243 213 ezer Ft értékben az értékelési tartalék javára.

Az értékbecslés a 25/1997. (VIII.1.) PM rendelet alapján készült, a valós piaci értéket a piaci összehasonlító megközelítés módszer segítségével határozta meg.

A 2000 Szentendre Belterület 1245/48 hrsz. számú ingatlan felértékelésre került az Aktív Sprint Kft. értékbecslői szakvéleménye alapján.

Az értékbecslői szakvéleménnyel érintett ingatlan piaci értéke 2018.12.31-én 585 000 ezer Ft. Az értékbecslői szakvélemény alapján 2018. évre értékhelyesbítést számoltunk el 5 693 ezer Ft értékben az értékelési tartalék javára.

Az értékbecslés a 25/1997. (VIII.1.) PM rendelet alapján készült, a valós piaci értéket a piaci összehasonlító megközelítés módszer segítségével határozta meg.

Terven felüli értékcsökkenés alakulásának bemutatása a tárgyi eszközöknél

Terven felüli értékcsökkenés 2018 évben nem került elszámolásra.

Készletek

A készletek értéke 2018. december 31-én 146 535 ezer Ft, amely az előző évhez képest 137 157 ezer Ft-tal növekedett. A növekedés oka, hogy a Társaságnak befejezetlen termelést kellett elszámolnia a hulladékgazdálkodási tevékenységével kapcsolatban 137 550 ezer Ft értékben.

Ez az érték a nyújtott szolgáltatás közvetlen költségen számított értékének azon része, amelyhez kapcsolódóan a Társaság a tárgyévben árbevételt nem tudott kiszámlázni az elszámolási nehézségek miatt.

Követelések

A likviditásunkat nagymértékben rontják pénzügyi kintlévőségeink (vevő állomány). A vevők fizetési hajlandósága meglehetősen rossznak mondható, a kintlévőségek behajtására komoly erőfeszítéseket teszünk.

A vevőkövetelések összege 206.613 ezer Ft, amelyből a határidőn túli követelésekre nyilvántartott értékvesztés összege -94.235 ezer Ft. A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) mérleg sor értéke 2018.12.31-én így 112.378 ezer Ft.

Vevőkövetelések korosítása értékvesztés nélkül

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg	Megoszlás (%)
Nem lejárt követelések	53 110	25,71
30 napon belüli követelések	15 859	7,68
31-90 nap közötti követelések	4 561	2,21
91-180 nap közötti követelések	2 716	1,31
181-360 nap közötti követelések	6 338	3,07
360 napon túli követelések	124 029	60,03
Követelések összesen	206 613	100,00

Értékvesztés

A követelések esetében az értékvesztés meghatározása törvényi előírásoknak megfelelően az adós, a vevő minősítése történik. Ennek alapján a 2018. december 31-én fennálló és a beszámoló készítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél a beszámoló készítéskor rendelkezésre álló információk alapján számoljuk el az értékvesztést, ha vélelmezhető a meg nem térülés.

A vevőköveteléseket a december 31-én fennálló és a beszámoló készítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseket megvizsgálva a következők szerint jártunk el:

A minősítés során a Társaság tevékenységeinek sajátosságai miatt külön-külön vizsgálja és minősíti a gazdasági társaságok, intézmények és a magánszemélyek fizetési hajlandóságát.

Gazdasági társaságok és az intézmények esetében a következő a minősítési eljárásrend:

Minden olyan gazdasági társaság esetében, ahol az adott gazdasági társaság fizetőképessége bizonytalan (pl. kényszertörlesztés, felszámolási eljárás, végelszámolás alatt álló stb.) a fennálló követelésre az értékvesztés mértéke 100%.

Azon társaságok esetében ahol az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk, de a követeléseik lejáratára már a mérleg fordulónaphoz viszonyítva 5 év vagy azon túli, az értékvesztés mértéke 90%.

Azon társaságok esetében ahol az első pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk, de a követeléseik lejáratára a mérleg fordulónaphoz viszonyítva 1-4 év közötti, az értékvesztés mértéke 75%

Magánszemélyek esetében a következő a minősítési eljárásrend:

Minden olyan magánszemély esetében, ahol az adott magánszemély adós fizetőképessége bizonytalan (pl. elhalálozott, ismeretlen helyre költözött, végrehajtási eljárás alatt áll stb.) a fennálló követelésre az értékvesztés mértéke 100%.

Azon magánszemélyek esetében, akiknél az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk és velük szembeni követeléseink lejáratára a mérleg fordulónaphoz képest 5 év vagy azon túli, az értékvesztés mértéke 75%.

Azon magánszemélyek esetében, akiknél az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk és velük szembeni követeléseink lejáratára a mérleg fordulónaphoz képest 3-4 éven belüli, az értékvesztés mértéke 60%.

Azon magánszemélyek esetében, akiknél az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk és velük szembeni követeléseink lejáratára a mérleg fordulónaphoz képest 1-2 éven belüli, az értékvesztés mértéke 50%.

Értékvesztés vevői követelésekre

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Gazdasági társaságok	Magán-személyek	Összesen
50%	0	3 498	3 498
60%	0	11 179	11 179
75%	1 512	23 539	25 052
90%	835	0	835
100%	21 159	32 513	53 672
Összesen	23 506	70 729	94 235

Egyéb követelések részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Parkoló irodabérlet kaució	375	375
Kilépett munkavállalók tartozása	696	696
Munkavállalóknak adott előleg	500	835
OMB előleg	62	62
Parkoló váltópénz	70	70
Egyéb követelés munkavállalókkal szemben	540	2 070
Úthasználati díj letéti számla	100	100
Visszaigényelhető energiaadó	1 999	58
Adott kaució	234	234
Ügyvédi és közjegyzői letét	415	415
Innovációs járulék követelés	0	429
Társasági adó követelés	10 062	394
Követelés adóhatósággal szemben	1 875	20 607
Követelés önkormányzattal szemben	0	3 988
TB ellátás	3 359	2 090
Szállítói túlfizetések	147	0
Önkormányzati pótkompenzáció követelés	0	27 556
Összesen	20 434	59 979

Pénzeszközök alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Pénztárak	1 627	4 986
Bankbetétek, bankok közti átvezetési számlák	10 546	1 474
Összesen	12 173	6 460

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	184 806	98,65	58 212	98,23	31,50
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	2 534	1,35	1 050	1,77	41,44
Aktív időbeli elhatárolások összesen	187 340	100,00	59 262	100,00	31,63

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 2018 évben 58 212 ezer Ft, ebből következő évben kiszámlázott, tárgyévet érintő bevétel 38 849 ezer Ft, tárgyévre igényelt 11-12. havi távhő támogatás 19 363 ezer Ft.

A költségek aktív időbeli elhatárolása 2018 évben 1 050 ezer Ft, ezek következő évet érintő bérleti díjak, rezsiköltségek, telefonköltségek, biztosítási díjak stb.

FORRÁS oldal

Források összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Saját tőke	812 851	45,02	1 064 738	49,80	130,99
Jegyzett tőke	257 000	14,23	257 000	12,02	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	39 928	2,21	39 928	1,87	100,00
Eredménytartalék	-532 261	-29,48	-469 932	-21,98	88,29
Lekötött tartalék	140 000	7,75	120 000	5,61	85,71
Értékelési tartalék	865 856	47,96	1 114 762	52,14	128,75
Adózott eredmény	42 328	2,34	2 981	0,14	7,04
Céltartalékok	5 000	0,28	22 500	1,05	450,00
Kötelezettségek	809 497	44,84	845 768	39,56	104,48
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	60 271	3,34	88 237	4,13	146,40
Rövid lejáratú kötelezettségek	749 226	41,50	757 531	35,43	101,11
Passzív időbeli elhatározások	178 098	9,86	204 902	9,58	115,05
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	1 805 446	100,00	2 137 908	100,00	118,41

Saját tőke változása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	812 851	257 000	0	39 928	-532 261	140 000	865 856	42 328
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0				42 328			-42 328
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	0				20 000	-20 000		
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	0	0	0	0	62 328	-20 000	0	-42 328
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Értékelési tartalék csökkenése	248 906						248 906	
Adózott eredmény	2 981				0			2 981
Összesen	251 887	0	0	0	0	0	248 906	2 981
Záróállomány az év végén.	1 064 738	257 000	0	39 928	-469 933	120 000	1 114 762	2 981

A Saját tőke 2018 évi változását befolyásoló tényezők:

A 2018 évi adózott eredmény 2 981 ezer Ft nyereség.

A Társaság által 2018 évben elszámolt érték helyesbítés összege 248 906 ezer Ft.

A Tulajdonosok 2015 és 2016 években összesen 120 000 ezer Ft pótbefizetést teljesítettek a Lekötött tartalék javára.

A Társaság 2017 évben 20 000 ezer Ft lekötött tartalékot képzett az eredménytartalék terhére.

2018 évben beruházásként elszámolt eszközbeszerzések értéke elérte a 20 000 ezer Ft-ot, ezért a Társaság a korábbi évben lekötött tartalékként képzett összeget visszavezette az Eredménytartalékba. Így a Lekötött tartalék összege 2018.12.31-én 120 000 ezer Ft volt.

Céltartalékok

2017 évben hulladékkezelő létesítmény rekultivációjával és utógondozásával, illetve hulladék kezelésével kapcsolatos várható kötelezettségre képeztünk céltartalékot 5 000 ezer Ft összegben, ez az összeg 2018 évben nem változott. Az előző évben képzett céltartalék feloldására nem került sor.

A Társaság 2018 évben várható kötelezettségre 17 500 ezer Ft értékben képzett céltartalékot az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. § (1) és (2) c. pontja alapján.

Ezen rendelet értelmében a távhőszolgáltató tárgyévi auditált számviteli törvény szerinti beszámolójában szereplő, a távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévet megelőző év december 31-i, az auditált számviteli szétválasztás alapján az ezen tevékenységekre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét.

A nyereségtényező mértéke a távhőszolgáltató esetében 2,0%.

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség

A hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel az Önkormányzattól vagyonkezelésre átvett eszközök értéke 88 237 ezer Ft-tal.

Vagyonkezelésre átvett eszközök összetétele:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Ingatlan	46.619	74.391
Műszaki berendezés	13.230	12.341
Egyéb berendezés, felszerelés, gép	422	1.505
Összesen	60.271	88.237

A Társaság 2018.01.01-ével vagyonkezelésbe vett két további ingatlanrészt, illetve a már meglévő vagyonkezelt ingatlanokon a tulajdonos önkormányzat által elvégzett beruházások vagyonkezeléssel érintett arányos részét. A Társaság 2018.12.31-én a vagyonkezelésbe átvett eszközökkel kapcsolatos visszafizetési kötelezettséget teljesített 2 626 ezer Ft összegben saját tárgyi eszközökből.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kölcsönök

A Társaság 2018 év végén nem volt rövid lejáratú kölcsönként kimutatott összege.

Rövid lejáratú hitelek

Ezen a soron a MKB Bank által nyújtott folyószámlahitel összege szerepel 138 781 ezer Ft értékben.

Vevőktől kapott előlegek

A Társaságnak 2018 évben nincs vevőktől kapott előlege.

Szállítók

A kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók) mérlegsoron 505 421 ezer Ft tartozás került kimutatásra 2018. december 31-én, mely összeg tartalmazza a szállítók 2018 évi behajtási költségátalány igényét is 80 ezer Ft értékben. A szállítói tartozások közel ¼-ét 119 397 ezer Ft-ot a CYEB Energiakereskedő Kft-vel szembeni tartozás teszi ki, míg a Renesco Kft-vel szembeni tartozásunk 84 796 ezer Ft.

Szállítói kötelezettségek korosítása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg	Megoszlás (%)
Nem lejárt kötelezettségek	202 237	40,01
30 napon belüli kötelezettségek	63 596	12,58
31-90 nap közötti kötelezettségek	70 562	13,96
91-180 nap közötti kötelezettségek	42 567	8,42
181-360 nap közötti kötelezettségek	33 997	6,73
360 napon túli kötelezettségek	92 461	18,29
Kötelezettség összesen	505 421	100,00

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
SZJA	9 881	14 071
Szociális hozzájárulás	13 016	16 320
Rehabilitációs hozzájárulás	3 176	4 000
Szakképzési hozzájárulás	1 020	1 397
ÁFA kötelezettség	23 782	6 970
Kifizetendő bérek	43 290	50 213
Egészségbiztosítási kötelezettség	5 324	7 127
Nyugdíjbiztosítási kötelezettség	6 641	9 194
Egészségügyi hozzájárulás kötelezettség	661	1 002
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	70	85
Letiltások	1 027	868
Kauciók	441	496
Innovációs járulék	0	0
Adóhatósággal szembeni kötelezettség	607	10
Függő, beérkezett jóváírás	664	1 295
Munkavállalóval szembeni egyéb kötelezettség	9	0
Önkormányzattal szembeni kötelezettség	0	23
Környezetterhelési díj	13	0
Egyéb kötelezettség (NFM, NÉBIH)	171	259
Összesen	109 793	113 330

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	227	0,13	218	0,11	96,07
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	1 020	0,57	5 296	2,58	519,30
Halasztott bevételek	176 852	99,30	199 388	97,31	112,74
Passzív időbeli elhatárolások	178 098	100,00	204 902	100,00	115,05

A bevételek passzív időbeli elhatárolása között szerepel a 2018 évben kiszámlázott 2019 évet érintő bevétel.

Költségek passzív időbeli elhatárolásának 2018. évi záró értéke 5 296 ezer Ft, amelyek 2018 évet érintő költségek.

A halasztott bevételek között szerepel 89 648 ezer Ft, amely az Önkormányzat által 2015-2018 években eszközbeszerzésekre nyújtott fejlesztési támogatásából fennmaradó része.

A halasztott bevételek között szerepel a Concerto pályázat keretében megvalósított beruházásokra kapott támogatások értékcsökkenéssel arányosan fel nem oldott része, 109 504 ezer Ft összegben.

Egyéb halasztott bevétel összege 236 ezer Ft.

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

Az értékesítés nettó árbevétele 1 168 170 ezer Ft, az előző évinél (1 402 483 ezer Ft) 234 313 ezer Ft-tal alacsonyabb összeg, ez 17%-os csökkenést jelent.

Értékesítés nettó árbevétele ágazatonként

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Közterület fenntartás, városüzemeltetés	29 255	14 580
Gondnokság és épületfenntartás	38 265	32 002
Központi irányítás	61 497	62 427
Parkolás	88 824	81 679
Köztisztaság és gyepmesteri tevékenység	19 296	20 788
Hulladékgazdálkodás	541 468	242 000
Távfűtés	321 531	306 353
Közétkeztetés	302 347	296 158
Összesen	1 402 483	1 055 988

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összege 1 242 177 ezer Ft, az előző évinél 60 678 ezer Ft-tal több, ez 4,8%-os növekedés.

Egyéb bevételek részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Eszköz értékesítés bevétele	186 605	2 113
Készletek leltárkülönbözete, káreseményekkel kapcsolatos bevételek	25	855
Kapott bírság, kötbér, kártérítés	165	177
Kapott késedelmi kamat	0	58
Kerekítési különbözet	5	5
Visszaírt értékvesztés	13 832	5 276
Behajtással kapcsolatos egyéb bevételek	2 715	291
Kompenzáció önkormányzattól	783 700	1 092 086
Távhő támogatás	91 370	108 330
Energiaadó visszaigénylés	4 113	6 524
OEP jutalék	598	634
Céltartalék feloldása	7 625	0
Beruházási, fejlesztési támogatás feloldása	13 045	18 718
Concerto pályázati támogatás feloldása	35 745	5 275
NFM támogatás	38 263	0
Elengedett kötelezettség	3 623	850
Egyéb bevételek	69	987
Összesen	1 181 499	1 242 177

2018-ban a tulajdonostól kapott kompenzáció értéke 1 092 086 ezer Ft.

2018 évben Társaságnak a Számviteli politikája alapján kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek minősülő tétele nem volt.

Aktivált saját teljesítmények értéke

A Társaság a tárgyévben 137 550 ezer Ft értékben számolt el befejezetlen termelést a hulladék gazdálkodási szolgáltatására. Ennek oka, hogy az NHKV Zrt és az FKF Zrt közötti elszámolási nehézségek miatt 2018 évre vonatkozóan nem tudta kiszámlázni a szolgáltatási tevékenységért járó szerződéses díjat teljes mértékben. Az év során a Társaságnak mindössze 8 hónapra vonatkozó árbevétel kiszámlázására volt módja az FKF Zrt-vel való elszámolás alapján 167 728 ezer Ft értékben, amely ezen hónapokra járó szolgáltatási díj 80%-a.

Az ezen hónapokra fennmaradó 20%-ra, illetve a 4 el nem számolt hónapra járó árbevétel értéke a mérlegkészítés időpontjáig nem ismert, ezért a Társaság az ezen időszakokra vonatkozó

hulladékgazdálkodási szolgáltatás közvetlen költségét befejezetlen termelésként mutatta ki a beszámolóban.

**FKF Zrt-től származó Hulladékgazdálkodási
árbevétel - 2018. évi elszámolás**

adatok: ezer Ft-ban

Tárgyév	Kiszámlázott árbevétel	Elszámolás mértéke
Január	20 966	80%
Február	20 966	80%
Április	20 966	80%
Május	20 966	80%
Július	20 966	80%
Augusztus	20 966	80%
Október	20 966	80%
November	20 966	80%
Összesen	167 728	80%

A tárgyévben el nem számolt hónapok március, június, szeptember, december járó teljesítmény 100%-a és a fenti táblázatban szereplő hónapokra járó teljesítmény 20%-a.

Anyagjellegű ráfordítások alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Anyagköltség	611 807	577 422	94,38
Igénybe vett szolgáltatások értéke	719 144	638 991	88,85
Egyéb szolgáltatások értéke	18 139	18 689	103,03
Eladott áruk beszerzési értéke	1 511	2 857	189,12
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	32 361	30 815	95,22
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 382 962	1 268 774	91,74

Egyéb ráfordítások részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Értékesített eszköz kivezetése	13 421	1 627
Készletek leltárkülönbözete	795	384
Selejtezett készletek, eszközök k.sz. értéke	298	20
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	5 762	4 085
Okozott kár megtérítése	44	928
Behajtási költségátalány	211	193
Kerekítés	16	3
Behajthatatlan követelés	339	0
Elévült, elengedett követelés	43	0
Követelések értékvesztése	13 097	8 583
Környezetterhelési díj	33	19
Céltartalék képzés	5 000	17 500
Gépjármű súlyadó	2 799	2 894
Ingatlan adó	1 924	1 924
Ingatlan adó Mezőkövesd	46	46
Helyi iparűzési adó	15 138	9 032
Innovációs járulék	2 270	1 356
Költségvetéssel elszámolt adók	15 252	20 944
Egyéb ráfordítások	2 531	130
Összesen	79 020	69 667

Pénzügyi műveletek bevételeinek alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevétel	814	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	318	0
Összesen	1 132	0

Pénzügyi műveletek ráfordításainak alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások	2 433	1 707
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	530	3 962
Összesen	2 963	5 669

Társasági adó elszámolása

Adóalap csökkentő tételek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	46 776	7 118

Adóalap növelő tételek

Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	5 000	17 500
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	65 545	58 482
A számviteli törvény szerint elszámolt terven felüli értékcsökkenés		0
Bírságok, pótlékok	5 762	113
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	13 097	8 583
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	382	0
Egyéb növelő tételek	2 226	211
Adóalap növelő tételek összesen	92 012	84 889

Adóalap csökkentő tételek

Az adótörvény szerint figyelembe vett écs. leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	75 845	57 140
Az adóévben követelésre visszaírt értékvesztés összege	0	177
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék adóévben bevételként elszámolt összege	7 625	0
Fejlesztési tartalékból lekötött tartalékban kimutatott összeg	20 000	0
Adóalap növelő tételek összesen	103 470	57 317

Adóalap	35 317	34 690
----------------	---------------	---------------

Számított társasági adó	3 179	3 122
--------------------------------	--------------	--------------

Jövedelemminimum megállapítása

Összes bevétel	2 471 370	2 298 165
Adóalap jövedelemminimum alapján (2%)	49 427	45 963

Adófizetési kötelezettség	4 448	4 137
----------------------------------	--------------	--------------

A Társaság 2018. évi eredménye után fizetendő társasági adó 4 137 ezer Ft.

IV. Tájékoztató adatok

A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

Bérköltség és személyi jellegű kifizetések megoszlása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Fizikai állomány		Szellemi állomány		Összesen	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Átlagos statisztikai állományi létszám	191	201	63	63	254	264
Bérköltség	440 580	519 763	240 585	265 375	681 165	785 137
Személyi jellegű kifizetések	45 254	50 564	26 245	27 342	71 499	77 906
Bérráulékok	97 062	105 340	60 418	59 249	157 480	164 589
Összesen	485 834	675 666	266 830	351 966	910 143	1 027 632

A bérköltség változása a 2017. évhez képest növekedést mutat elsősorban a fizikai állomány létszám növekedése miatt, illetve a bérszínvonal emelése miatt.

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

A Társaságnak 2018 évben nem volt jelzálogjoggal terhelt kötelezettsége.

Környezetvédelmet szolgáló tevékenység bemutatása

A hulladéktömörítő berendezéssel - a hulladék térfogatának csökkentésével- a hulladékszállítási (ártalmatlanítóba) gyakoriságot is csökkenti a társaság, így ennek során a károsanyag-kibocsátás is csökken.

A csomagolási hulladékok előkezelő válogatása, illetve bálázása szintén szolgálja a környezet védelmét.

A Hulladékudvar veszélyes anyag készletét az alábbi táblázat tartalmazza:

VSZNZRt Hulladékudvar készlet (kg)		2018.01.01	2018.12.31
08 03 17	festékkazetta (toner)	8	194
13 02 05	fáradt kenő- és hajtóműolaj	200	301
15 01 10	festékes göngyöleg	388	21
	mosószeres göngyöleg	135	0
	olajos göngyöleg	15	228
15 01 11	hajtógázpalack	5	0
16 01 14	fagyálló folyadék	390	10
20 01 19	növényvédőszer maradék	0	0
20 01 21	fénycső és lámpaizzó	12	114
20 01 27	festékmaradék	0	235
20 01 33	akkumulátor és szárazelem	27	50
20 01 35	selejtezett elektr. készülék	1210	1296
	veszélyes hulladék össz.:	2390	2449

V. Cash Flow kimutatás

CASH-FLOW kimutatás

adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	-140 030	131 499
01.	Adózás előtti eredmény +/-	157 903	7 118
02.	Elszámolt amortizáció +	52 123	56 855
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	-735	-32 333
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	-2 625	17 500
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-127 641	1 627
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	93 034	17 388
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-127 904	31 502
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-115 434	26 804
09.	Vevő követelés változása +/-	45 872	57 800
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-1 536	-176 702
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-113 088	128 078
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	-4 137
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	62 607	-124 594
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-123 998	-124 594
15.	Befektetett eszközök eladása +	186 605	0
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	17 256	-12 618
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	17 256	-12 618
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	0
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-60 167	-5 713

CASH-FLOW összetevői

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg	Megoszlás
------------	--------	-----------

Források

Folyamatos működésből	344 671	100%
Befektetési tevékenységből	0	0%
Pénzügyi műveletekből	0	0%
Források összesen	344 671	100%

Felhasználások

Folyamatos működésre	213 172	61%
Befektetési tevékenységre	124 594	36%
Pénzügyi műveletekre	12 618	4%
Felhasználások összesen	350 384	100%

Cash-Flow	-5 713
------------------	---------------

VI. Pénzügyi, vagyoni és jövedelmezőségi helyzet értékelése

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>179 831</u> 749 226	<u>325 353</u> 757 531	24,00	42,95	178,94
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>170 453</u> 749 226	<u>178 817</u> 757 531	22,75	23,61	103,76
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>12 174</u> 749 226	<u>6 460</u> 757 531	1,62	0,85	52,48
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>12 174</u> 749 226	<u>6 460</u> 757 531	1,62	0,85	52,48

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>158 279</u> 749 226	<u>172 357</u> 757 531	21,13	22,75	107,70
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>809 497</u> 1 805 445	<u>845 768</u> 2 137 908	44,84	39,56	88,23
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>159 735</u> 749 226	<u>12 787</u> 757 531	21,32	1,69	7,92
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>137 845</u> 488 033	<u>112 378</u> 505 421	28,24	22,23	78,72
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>206 245</u> 1 402 483	<u>125 111</u> 1 055 988	53,68	43,24	80,57
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>440 840</u> 1 382 961	<u>496 727</u> 1 268 774	116,35	142,90	122,82

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>159 735</u> 2 433	<u>12 787</u> 1 707	6564,82	748,92	11,41
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>211 859</u> 2 433	<u>69 642</u> 1 707	8707,00	4078,74	46,84
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>205 351</u> 2 433	<u>59 836</u> 1 707	8439,55	3504,40	41,52
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Kötelezettségek	<u>205 351</u> 809 497	<u>59 836</u> 845 768	25,37	7,07	27,89

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>1 438 275</u> 1 805 445	<u>1 753 294</u> 2 137 908	79,66	82,01	102,95
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>179 831</u> 1 805 445	<u>325 353</u> 2 137 908	9,96	15,22	152,79
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>812 851</u> 1 438 275	<u>1 064 738</u> 1 753 294	56,52	60,73	107,45
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>812 851</u> 1 435 136	<u>1 064 738</u> 1 750 241	56,64	60,83	107,41
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>812 851</u> 1 805 446	<u>1 064 738</u> 2 137 908	45,02	49,80	110,62
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>749 226</u> 1 805 446	<u>757 531</u> 2 137 908	41,50	35,43	85,39
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>60 271</u> 1 805 446	<u>88 237</u> 2 137 908	3,34	4,13	123,63
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>809 497</u> 1 805 446	<u>845 768</u> 2 137 908	44,84	39,56	88,23

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>1 402 483</u> 1 805 445	<u>1 055 988</u> 2 137 908	0,78	0,49	63,59
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>1 402 483</u> 1 435 136	<u>1 055 988</u> 1 750 241	0,98	0,60	61,74
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>1 402 483</u> 9 266	<u>1 055 988</u> 77 957	151,36	13,55	8,95
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>1 402 483</u> 812 851	<u>1 055 988</u> 1 064 738	1,73	0,99	57,48

Eredménykategóriák

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	159 735	100,00	12 787	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-1 831	-1,15	-5 669	-44,34
Adózás előtti eredmény	157 905	98,85	7 118	55,66
Adózott eredmény	153 228	95,93	2 981	23,31

A jövedelmezőség alakulása I.

adatok: ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év		Tárgyév	
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	<u>159 735</u> 1 402 483	11%	<u>12 787</u> 1 055 988	1%
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	<u>159 735</u> 812 851	20%	<u>12 787</u> 1 064 738	1%
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	<u>159 735</u> 1 805 445	9%	<u>12 787</u> 2 137 908	1%

Jövedelmezőség alakulása II.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>153 228</u> 812 851	<u>2 981</u> 1 064 738	18,85	0,28	1,49
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	<u>153 228</u> 1 402 483	<u>2 981</u> 1 055 988	10,93	0,28	2,58
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	<u>153 228</u> 1 805 445	<u>2 981</u> 2 137 908	8,49	0,14	1,64
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszk-rövid lejár. köt	<u>153 228</u> -569 394	<u>2 981</u> -432 179	-26,91	-0,69	2,56

Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>1 438 275</u> 1 805 445	79,66	<u>1 753 294</u> 2 137 908	82,01	102,95
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u> Eszközök összesen	<u>367 171</u> 1 805 445	20,34	<u>384 614</u> 2 137 908	17,99	88,46
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	<u>812 851</u> 1 805 446	45,02	<u>1 064 738</u> 2 137 908	49,80	110,62
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	<u>809 497</u> 1 805 446	44,84	<u>845 768</u> 2 137 908	39,56	88,23
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	<u>1 805 445</u> 812 851	222,11	<u>2 137 908</u> 1 064 738	200,79	90,40
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>1 402 483</u> 812 851	172,54	<u>1 055 988</u> 1 064 738	99,18	57,48
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>179 831</u> 749 226	24,00	<u>325 353</u> 757 531	42,95	178,94
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>170 453</u> 749 226	22,75	<u>178 817</u> 757 531	23,61	103,76
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>12 174</u> 749 226	1,62	<u>6 460</u> 757 531	0,85	52,48
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>12 174</u> 749 226	1,62	<u>6 460</u> 757 531	0,85	52,48
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>153 228</u> 812 851	18,85	<u>2 981</u> 1 064 738	0,28	1,49
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	<u>159 735</u> 1 402 483	11,39	<u>12 787</u> 1 055 988	1,21	10,63
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	<u>159 735</u> 812 851	19,65	<u>12 787</u> 1 064 738	1,20	6,11
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	<u>159 735</u> 1 805 445	8,85	<u>12 787</u> 2 137 908	0,60	6,76

Szentendre, 2019. május 9.

Mandula Gergely
Vezérigazgató

Mellékletek:

Távhőszolgáltatás és termelés szétválasztása a beszámolóban

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (Tsz.) 18/A. § (2) bekezdés szerint az engedélyes köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

A Tsz. 18. § (3) bekezdése alapján az engedélyes köteles a kapcsolt villamos energia termelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban, a távhőszolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva, továbbá az egyéb tevékenységeit a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. Továbbá a 18. § (4) bekezdés úgy rendelkezik, hogy a több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles a (3) bekezdés szerint a különböző engedélyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredmény-kimutatást jelent.

A Társaság a számviteli szétválasztást a Magyar Energia Hivatal által a távhőtermelők és a távhőszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazásáról szóló 1/2013. sz. ajánlása alapján hajtja végre.

A Társaság 2011. óta – a gázmotor leállításával - nem végez kapcsolt villamos energia termelési tevékenységet.

Távhőtermelési tevékenységét 2000 Szentendre, Kálvária u. 26. alatti telephelyen, a 60/2009. számon a Magyar Energia Hivatal által kiadott távhőtermelői működési engedély alapján végzi a Társaság.

A távhőszolgáltatás Szentendre vonatkozásában a 198/2012. számon a Magyar Energia Hivatal által kiadott távhőszolgáltatói működési engedély alapján történik.

Távhőszolgáltatás- és termelés számviteli szétválasztása

Általános alapelvek:

Eredménykimutatás:

A tevékenységek számviteli szétválasztási módszertanának egyik alapelve, hogy a specifikusan hozzárendelhető minden költség és árbevétel közvetlenül annál a tevékenységnél kerüljön elszámolásra, ahol azok keletkeztek, illetve felmerültek. A tevékenységhez kapcsolódó közvetett költségeket mutatószámok alapján osztjuk fel.

A számviteli szétválasztás érdekében a társaság szervezetén belül távfűtési üzletág (divízió) került létrehozásra, a divízió távhőtermelésére és távhőszolgáltatására külön mérleg és eredménykimutatás készül.

Az üzletág tevékenysége munkaszámos rendszerben kerül könyvelésre, mely az egyes költségek és bevételek szétválasztását teszi lehetővé. A termelés és szolgáltatás bevételeinek és költségeinek megosztását tételes minősítéssel végezzük el.

Mérleg:

Az egyes mérlegtételek meghatározásánál általános elvként rögzítjük, hogy azon eszközök és források, melyek közvetlenül hozzárendelhetők az egyes tevékenységekhez, ott kerülnek kimutatásra, amilyen tevékenységet szolgálnak.

A több tevékenységet szolgáló eszközök az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában, a források megosztásra kerülnek összhangban a Magyar Energia Hivatal 1/2013. ajánlásával.

A mérlegben szereplő eszközök szétválasztása a folyamatosan vezetett analitikus nyilvántartás alapján történik.

A mérlegben szereplő források értékét a tevékenységenkénti mérlegfőösszegek arányában osztjuk fel.

Tétel megnevezése	Fűtőmű 2017.	Cég összesen 2017.	Fűtőmű 2018.	Cég összesen 2018.	Termelés	Szolgáltatás
A. Befektetett eszközök	676 486	1 438 276	679 035	1 753 294	573 902	105 133
I. Immateriális javak	927	3 140	627	3 053	627	0
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	627	2 840	627	3 053	627	0
4. Szellemi termékek	300	300	0	0	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	675 559	1 435 136	678 408	1 750 241	573 275	105 133
1. Ingatlanok	137 017	413 728	133 902	431 560	113 502	20 400
2. Műszaki berendezések, felszerelések,	2 562	116 335	2 172	92 843		2 172
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 356	36 404	2 834	108 685	2 439	396
4. Tenyészállatok	0	0	0	0		
5. Beruházások	0	2 813	183	2 391	183	
6. Beruházásra adott előleg	0	0	0	0		
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	533 624	865 856	539 317	1 114 762	457 152	82 165
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt	0	0	0	0	0	0
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési	0	0	0	0	0	0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0
9. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési	0	0	0	0	0	0
B. Forgóeszközök	84 685	179 830	94 921	325 352	13 179	81 743
I. Készletek	0	9 378	0	146 535	0	0
1. Anyagok	0	7 903	0	8 208	0	0
2. Befejezetlen termelés, félkész termékek	0	0	0	137 550	0	0
3. Állatok	0	0	0	0	0	0
4. Késztermékek	0	0	0	0	0	0
5. Áruk	0	716	0	777	0	0
6. Készletre adott előlegek	0	758	0	0	0	0
II. Követelések	82 398	158 279	92 035	172 357	10 989	81 046
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	78 559	137 845	77 548	112 378	0	77 548
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési	0	0	0	0	0	0
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban		0	0	0	0	0
5. Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0
6. Egyéb követelések	3 839	20 434	14 487	59 979	10 989	3 498
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési	0	0	0	0	0	0
III. Értékpapírok	0	0	0	0	0	0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
2. Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0
3. Saját részvények, üzletrészek	0	0	0	0	0	0
4. Forgatási célú hitelv. M. értékp.	0	0	0	0	0	0
5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
6. Értékpapírok értékelési különbözete		0	0	0	0	0
IV. Pénzeszközök	2 287	12 173	2 886	6 460	2 189	697
1. Pénztár, csekkek	306	1 627	2 228	4 986	1 690	538
2. Bankbetétek	1 981	10 546	659	1 474	500	159
C. Aktív időbeli elhatárolások	17 943	187 340	25 688	59 262	5	25 683
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	15 714	184 806	25 683	58 212	0	25 683
2. Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	2 229	2 534	5	1 050	5	0
3. Halasztott ráfordítás	0	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	779 113	1 805 446	799 644	2 137 908	587 086	212 559

* Adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Fűtőmű 2017.	Cég összesen 2017.	Fűtőmű 2018.	Cég összesen 2018.	Termelés	Szolgáltatás
D. Saját tőke	440 452	812 851	450 105	1 064 738	330 460	119 645
I. Jegyzett tőke	42 148	257 000	42 148	257 000	30 945	11 204
ebből visszavásárolt tul. Részesedés	0	0	0	0	0	0
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0	0
III. Tőketartalék	5 728	39 928	5 728	39 928	4 206	1 523
IV. Eredménytartalék	-181 587	-532 261	-168 721	-469 933	-123 872	-44 849
V. Lekötött tartalék	27 673	140 000	27 673	120 000	20 317	7 356
VI. Értékelési tartalék	533 624	865 856	539 317	1 114 762	395 957	143 359
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	533 624	865 856	539 317	1 114 762	395 957	143 359
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	12 866	42 328	3 960	2 981	2 907	1 053
E. Céltartalékok	0	5 000	17 500	22 500	12 848	4 652
1. Céltartalék várható kötelezettségre	0	5 000	17 500	22 500	12 848	4 652
2. Céltartalék jövőbeni kötelezettségre	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0
F. Kötelezettségek	258 889	809 497	254 959	845 769	187 187	67 772
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
1. Hátrasorolt köt. Egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0
2. Hátrasorolt köt. egyéb rész. vagy váll. szemben	0	0	0	0	0	0
3. Hátrasorolt köt. Kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	0	0
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval	0	0	0	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	60 270	0	88 237	0	0
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0
2. Átváltható kötvények	0	0	0	0	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitel	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb hosszúlejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0	0	0	0	0	0
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni	0	0	0	0	0	0
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	60 270	0	88 237	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	258 889	749 227	254 959	757 532	187 187	67 772
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	30 401	151 399	0	138 781	0	0
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és	214 766	488 033	246 527	505 421	180 996	65 531
5. Váltótartozások	0	0	0	0	0	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt	0	0	0	0	0	0
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni	0	0	0	0	0	0
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	13 722	109 795	8 432	113 330	6 191	2 241
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési	0	0	0	0	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások	79 772	178 098	77 080	204 902	56 591	20 489
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	227	0	218	0	0
2. Költségek, ráfordítások p. időbeli elhatárolása	210	1 020	0	5 296	0	0
3. Halasztott bevételek	79 562	176 852	77 080	199 388	56 591	20 489
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	779 113	1 805 446	799 644	2 137 908	587 086	212 559

*Adatok eFt-ban

	Fűtőmű 2017. év	Cégszintű Előző éveket érintő tételek	Cég összesen 2017.	Fűtőmű 2018. év	Cég összesen 2018.	Termelés	Szolgáltatás
1.1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	333 927		1 402 483	319 843	1 055 988	6 745	313 098
2.1 Export értékesítés nettó árbevétele		0					
1. Értékesítés nettó árbevétele	333 927	0	1 402 483	319 843	1 055 988	6 745	313 098
3. Saját termelésű készletek állományváltozása					137 550		
4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke					0		
II. Aktivált saját teljesítmények értéke					137 550		
III. Egyéb bevételek	123 267		1 181 499	123 287	1 242 177	7 536	115 750
5. Anyagköltség	268 015		611 807	236 151	577 422	200 453	35 698
6. Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	39 086		719 144	58 622	638 991	15 338	43 284
7. Egyéb szolgáltatások értéke	4 825		18 139	3 536	18 689	1 461	2 076
8. Eladott áruk beszerzési értéke	58		1 511	3	2 857	2	2
9. Eladott (közvetített) szolgáltatások	11		32 361	4	30 815	2	2
IV. Anyagjellegű ráfordítások	311 996	0	1 382 962	298 317	1 268 774	217 256	81 061
10. Bérköltség	76 061		681 165	77 016	785 137	35 780	41 236
11. Személyi jellegű egyéb ráfordítás	6 494		71 499	6 737	77 906	3 878	2 859
12. Bérjárulékok	19 638		157 480	17 819	164 589	8 546	9 273
V. Személyi jellegű ráfordítások	102 193	1	910 143	101 572	1 027 632	48 204	53 368
VI. Értéksökkenési leírások	9 548		52 123	8 378	56 855	4 022	4 356
VII. Egyéb ráfordítások	20 228		79 020	29 891	69 667	21 227	8 663
ebből értékvesztés					8 583		
A. Üzemi tevékenység eredménye	13 229	0	159 734	4 972	12 787	-276 428	281 399
13. Kapott osztalék, részesedés		0					
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott		0					
14. Részesedés ért. árfolyamvesztése		0					
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott		0					
15. Kapott kamat, kamatjellegű bevétel		0					
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott		0					
16. Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevétel	228		814	0		0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott							
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			318				
ebből értékelési különbözet							
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	228	0	1 132	0	0	0	0
18. Befektetett pü-i eszközök árfolyamvesztése		0					
ebből kapcsolt vállalkozásnak adott		0					
19. Fizetett kamat, kamatjellegű kifizetés	591		2 433	1 012	1 707	506	506
ebből kapcsolt vállalkozásnak adott		0					
20. Pénzügyi befektetések értékvesztése		0					
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		0	530		3 962		
ebből értékelési különbözet		0					
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	591	0	2 963	1 012	5 669	506	506
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-363	0	-1 831	-1 012	-5 669	-506	-506
E. Adózás előtti eredmény	12 866	0	157 903	3 960	7 118	-276 934	280 894
XII. Adófizetési kötelezettség			4 675		4 137		
F. Adózott eredmény	12 866	0	153 228	3 960	2 981	-276 934	280 894

Hulladékgazdálkodás szétválasztása a beszámolóban

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. § (2)-(3) bekezdése szerint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást, továbbá a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

A Társaság a számviteli szétválasztást a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a hulladékgazdálkodási közszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazásáról és javasolt költségfelosztásról szóló 1/2016. ajánlása alapján hajtja végre.

Általános alapelvek (Ht. 3. § (1) bekezdés) g-h)

A költséghatékony hulladékgazdálkodási közszolgáltatás biztosításának elve: a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást a költséghatékony környezetvédelmi célok megválasztásával és a közszolgáltatást igénybe vevő lakosság fizetőképessége szerint fenntartható üzemeltetési költségekre figyelemmel úgy kell biztosítani, tervezni és fejleszteni, hogy a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe tartozó feladatok ellátása a legkisebb mértékben tegye szükségessé a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díj és a hulladék ártalmatlanítása után fizetendő díj emelését, és az ártalmatlanítás díja ne eredményezhesse a hulladéklerakási járulék közszolgáltatóra vagy a lakosságra történő áthárítását;

a keresztfinanszírozás tilalmának elve: a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás díját úgy kell megállapítani, hogy az fedezetet nyújtson a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás indokolt költségeire és ráfordításaira, valamint a közszolgáltató e tevékenységével kapcsolatos ésszerű nyereségére; az ésszerű nyereség nem tartalmazhatja a hulladékgazdálkodási közszolgáltatáson kívül eső egyéb, gazdasági tevékenységei költségeinek, ráfordításainak fedezetét.

Eredménykimutatás

Az üzletág tevékenysége munkaszámos rendszerben kerül könyvelésre, mely az egyes költségek és bevételek szétválasztását teszi lehetővé. A tevékenységhez kapcsolódó közvetett költségeket mutatószámok alapján osztjuk fel.

Mérleg:

Az egyes mérlegtételek meghatározásánál általános elvként rögzítjük, hogy azon eszközök és források, melyek közvetlenül hozzárendelhetők az üzletághoz, analitikus szinten kerülnek kimutatásra.

* Adatok e Ft-ban

Tétel megnevezése	Hulladék gazdálkodás 2017. év	Cég összesen 2017. év	Hulladék gazdálkodás 2018. év	Cég összesen 2018. év
A. Befektetett eszközök	100 745	1 438 276	175 660	1 753 294
I. Immateriális javak	744	3 140	533	3 053
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	744	2 840	533	3 053
4. Szellemi termékek		300	0	0
5. Üzleti vagy cégérték		0	0	0
6. Immateriális javakra adott		0	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése		0	0	0
II. Tárgyi eszközök	100 002	1 435 136	175 128	1 750 241
1. Ingatlanok	10 842	413 728	10 533	431 560
2. Műszaki berendezések, felszerelések,	1 679	116 335	1 730	92 843
3. Egyéb berendezések, felszerelések,	998	36 404	51 520	108 685
4. Tenyészállatok	0	0	0	0
5. Beruházások	0	2 813	0	2 391
6. Beruházásra adott előleg	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	86 483	865 856	111 344	1 114 762
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
1. Tartós részesedés kapcsolt	0	0	0	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt	0	0	0	0
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
4. Tartósan adott kölcsön jelentős	0	0	0	0
5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0
6. Tartósan adott kölcsön egyéb	0	0	0	0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő	0	0	0	0
9. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
B. Forgóeszközök	28 431	179 830	161 623	325 352
I. Készletek	716	9 378	140 050	146 535
1. Anyagok	0	7 903	1 959	8 208
2. Befejezetlen termelés, félkész termékek	0	0	137 550	137 550
3. Állatok	0	0	0	0
4. Késztermékek	0	0	0	0
5. Áruk	716	716	541	777
6. Készletre adott előlegek	0	758	0	0
II. Követelések	24 801	158 279	20 257	172 357
1. Követelések áruszállításból és	20 388	137 845	13 653	112 378
2. Követelések kapcsolt vállalkozással	0	0	0	0
3. Követelések jelentős tulajdoni			0	0
4. Követelések egyéb részesedési	0	0	0	0
5. Váltókövetelések	0	0	0	0
6. Egyéb követelések	4 413	20 434	6 604	59 979
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési	0	0	0	0
III. Értékpapírok	0	0	0	0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
2. Jelentős tulajdoni részesedés			0	0
3. Egyéb részesedés	0	0	0	0
4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0
5. Forgatási célú hitelviszonyt	0	0	0	0
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
IV. Pénzeszközök	2 914	12 173	1 316	6 460
1. Pénztár, csekkek	390	1 627	1 016	4 986
2. Bankbetétek	2 524	10 546	300	1 474
C. Aktív időbeli elhatárolások	139 129	187 340	2 877	59 262
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	139 106	184 806	2 847	58 212
2. Költségek, ráfordítások időbeli	23	2 534	30	1 050
3. Halasztott ráfordítás	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	268 304	1 805 446	340 160	2 137 908

* Adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Hulladék gazdálkodás 2017. év	Cég összesen 2017. év	Hulladék gazdálkodás 2018. év	Cég összesen 2018. év
D. Saját tőke	-54 389	812 852	-29 750	1 064 738
I. JEGYZETT TŐKE	13 621	257 000	13 621	257 000
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés	0	0	0	0
II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	1 851	39 928	1 851	39 928
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-129 128	-532 261	-185 906	-469 933
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	29 562	140 000	29 562	120 000
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	86 483	865 856	111 344	1 114 762
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	86 483	865 856	111 344	1 114 762
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-56 778	42 328	-222	2 981
E. Céltartalékok	5 000	5 000	5 000	22 500
1. Céltartalék várható kötelezettségre	5 000	5 000	5 000	22 500
2. Céltartalék jövőbeni kötelezettségre	0	0	0	0
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0
F. Kötelezettségek	303 240	809 496	317 211	845 769
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt	0	0	0	0
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős	0	0	0	0
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb	0	0	0	0
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb	0	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	60 270	0	88 237
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt	0	0	0	0
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni	0	0	0	0
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési	0	0	0	0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	60 270	0	88 237
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	303 240	749 227	317 211	757 532
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	
2. Rövid lejáratú hitelek	114 022	151 399	138 781	138 781
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és	163 146	488 033	155 951	505 421
5. Váltótartozások	0	0	0	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt	0	0	0	0
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős	0	0	0	0
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb	0	0	0	0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	26 072	109 795	22 479	113 330
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési	0	0	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások	14 454	178 098	47 699	204 902
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	227	0	218
2. Költségek, ráfordítások p. időbeli	590	1 020	1 924	5 296
3. Halasztott bevételek	13 863	176 852	45 775	199 388
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	268 304	1 805 446	340 160	2 137 908

*Adatok eFt-ban

	Hulladék- gazdálkodás 2017. év	Cég összesen 2017. év	Hulladék- gazdálkodás 2018. év	Cég összesen 2018. év
1.1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	441 196	1 402 483	254 109	1 055 988
2.1 Export értékesítés nettó árbevétele				0
1. Értékesítés nettó árbevétele	441 196	1 402 483	254 109	1 055 988
3. Saját termelésű készletek állományváltozása				137 550
4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke				0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke			137 550	137 550
III. Egyéb bevételek	55 688	1 181 499	5 932	1 242 177
5. Anyagköltség	48 721	611 807	55 556	577 422
6. Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	293 319	719 144	78 167	638 991
7. Egyéb szolgáltatások értéke	3 932	18 139	4 218	18 689
8. Eladott áruk beszerzési értéke	1 167	1 511	2 018	2 857
9. Eladott (közvetített) szolgáltatások	12	32 361	1 103	30 815
IV. Anyagjellegű ráfordítások	347 152	1 382 962	141 061	1 268 774
10. Bérköltség	136 022	681 165	180 775	785 137
11. Személyi jellegű egyéb ráfordítás	13 894	71 499	16 457	77 906
12. Bérjárulékok	31 496	157 480	36 891	164 589
V. Személyi jellegű ráfordítások	181 412	910 143	234 123	1 027 632
VI. Értékcsökkenési leírások	6 112	52 123	10 884	56 855
VII. Egyéb ráfordítások	18 378	79 020	10 875	69 667
ebből értékvesztés		13 097		8 583
A. Üzemi tevékenység eredménye	-56 170	159 734	647	12 787
13. Kapott osztalék, részesedés				0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott				0
14. Részesedés ért. árfolyamvesztése				0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott				0
15. Kapott kamat, kamatjellegű bevétel				0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott				0
16. Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevétel	248	814	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott				0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		318		0
ebből értékelési különbözet				0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	248	1 132	0	0
18. Befektetett pü-i eszközök árfolyamvesztése				0
ebből kapcsolt vállalkozásnak adott				0
19. Fizetett kamat, kamatjellegű kifizetés	629	2 433	870	1 707
ebből kapcsolt vállalkozásnak adott				0
20. Pénzügyi befektetések értékvesztése			0	0
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		530		3 962
ebből értékelési különbözet				0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	629	2 963	870	5 669
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-381	-1 831	-870	-5 669
E. Adózás előtti eredmény	-56 551	157 903	-222	7 118
XII. Adófizetési kötelezettség	227	4 675	0	4 137
F. Adózott eredmény	-56 778	153 228	-222	2 981

Eredménykimutatás szakfeladatonként - 2018. év

Adatok ezer Ft-ban	Hulladék- gazdálkodás	Kosaras- gyűjtés	Gyepmester	Téli Ütüzem	Épület Fenntartás	Gondnokság	Parkfenn- tartás	Árvízi Védekezés	Közü- t Fenntartás	Közüterület Fenntartás	Kézi úttisztítás	Közétkéz- tetés	Parkolás	Nyilvános toalett	Távfütés	VSZ NZrt. Összesen
Értékesítés nettó árbevétele	242 000	0	7 914	0	31 622	379	3 667	161	6 893	3 861	0	296 158	81 679	12 874	306 353	993 560
Egyéb bevételek	4 468	36	338	0	2 744	0	3 416	1 196	7 504	1 196	0	0	0	0	121 655	142 554
Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	0	48 425	15 860	117 990	198 608	146 979	158 396	67 028	257 250	44 080	35 714	0	0	1 756	0	1 092 086
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	246 468	48 461	24 112	117 990	232 975	147 358	165 479	68 384	271 647	49 136	35 714	296 158	81 679	14 631	428 009	2 228 200
Aktivált saját teljesítmény	137 550															137 550
Anyagköltség	52 011	7 398	3 036	143	34 050	5 725	20 252	1 447	28 630	7 863	308	159 475	223	1 724	232 027	554 313
Igénybe vett szolgáltatások értéke	72 861	14 322	3 263	100 084	71 168	1 901	61 742	51 519	161 398	7 419	0	5 790	373	115	52 450	604 403
Egyéb szolgáltatások értéke	2 270	77	68	0	584	0	575	71	473	211	0	390	3	0	1 270	5 993
Eladott áruk beszerzési értéke	2 016	0	0	0	0	0	2	0	2	1	0	177	65	0	0	2 262
Eladott szolgáltatások értéke	1 102	0	0	0	0	1	0	0	367	0	0	13 469	16 448	0	3	31 389
Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	130 260	21 797	6 368	100 227	105 802	7 626	82 571	53 037	190 868	15 493	308	179 302	17 111	1 840	285 750	1 198 360
Bérek költségek	158 498	16 539	6 678	5 983	77 199	97 258	44 632	5 590	33 801	20 490	25 081	53 634	34 351	9 087	51 101	639 921
Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 497	1 616	507	323	8 235	10 698	5 285	751	3 900	2 434	2 941	6 333	2 363	790	4 457	65 128
Bérfelrakások	30 124	3 132	1 308	1 147	15 348	17 319	8 514	1 086	6 493	3 878	4 269	9 901	6 505	1 510	9 947	120 481
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	203 120	21 287	8 493	7 453	100 781	125 275	58 431	7 427	44 194	26 802	32 290	69 868	43 218	11 387	65 505	825 530
Eredmény Közvetett Ktg-ek nélkül	50 640	5 377	9 251	10 309	26 392	14 457	24 478	7 920	36 584	6 841	3 116	46 989	21 350	1 404	76 753	341 861
Értékcsokkenési leírás	8 374	50	1 214	0	3 798	482	3 781	492	6 630	1 090	0	8 025	1 097	0	5 458	40 489
Egyéb ráfordítások	6 519	491	659	0	802	128	3 967	486	3 205	1 644	0	72	45	65	24 823	42 905
KP KTG	35 970	4 701	1 761	11 446	22 565	14 295	16 029	6 621	26 445	4 881	3 465	38 908	20 329	1 419	42 512	251 348
KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	384 241	48 326	18 495	119 127	233 748	147 805	164 778	68 063	271 342	49 910	36 062	296 174	81 801	14 711	424 049	2 358 632
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-)	-222	135	5 617	-1 136	-773	-447	701	321	305	-774	-348	-17	-122	-81	3 960	7 118
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-222	135	5 617	-1 136	-773	-447	701	321	305	-774	-348	-17	-122	-81	3 960	7 118

48

Eredménykimutatás 2017-2018. év - VSZ NZrt.

Adatok e Ft-ban	2017 tény	2018 terv	2018 tény
Értékesítés nettó árbevétele	1 227 132	1 133 288	993 560
Egyéb bevételek	1 170 635	1 042 883	1 234 640
Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	783 700	942 149	1 092 086
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	2 397 766	2 176 172	2 228 200
Aktivált saját teljesítmény			137 550
Anyagköltség	589 627	546 513	554 313
Igénybe vett szolgáltatások értéke	689 374	420 644	604 403
Egyéb szolgáltatások értéke	6 353	5 359	5 993
Eladott áruk beszerzési értéke	1 217	0	2 262
Eladott szolgáltatások értéke	32 307	28 554	31 389
Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	1 318 879	1 001 070	1 198 360
Bérek költségei	546 765	651 590	639 921
Személyi jellegű egyéb kifizetések	59 144	49 495	65 128
Bérfelárak	112 645	146 359	120 481
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	718 555	847 444	825 530
Eredmény Közvetett Ktg-ek nélkül	360 332	327 657	341 861
Értékcsökkenési leírás	45 295	47 899	40 489
Egyéb ráfordítások	48 233	11 765	42 905
KP KTG	219 615	266 577	251 348
KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	2 350 577	2 174 755	2 358 632
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	47 189	1 416	7 118
Pénzügyi műveletek bevételei	4	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	417	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-413	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	46 776	1 416	7 118

Eredménykimutatás 2018. év
Kompensációval, illetve nem kompensációval finanszírozott feladatok

Adatok e Ft-ban	Kompensációval finanszírozott Közzolgáltatás	Nem kompensációval finanszírozott, nem közzolgáltatás	VSZ NZrt. Összesen
Értékesítés nettó árbevétele	13 925	979 636	993 560
Egyéb bevételek	15 516	127 038	142 554
Önkormányzattól kapott kompenzáció, támogatás	1 092 086	0	1 092 086
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III)	1 121 527	1 106 673	2 228 200
Aktivált saját teljesítmény	0	137 550	137 550
Anyagköltség	100 832	453 481	554 313
Igénybe vett szolgáltatások értéke	455 977	148 426	604 403
Egyéb szolgáltatások értéke	2 022	3 971	5 993
Eladott áruk beszerzési értéke	4	2 258	2 262
Eladott szolgáltatások értéke	1	31 388	31 389
Anyagjellegű ráfordítások értéke (5+6+7+8+9)	558 836	639 523	1 198 360
Béreköltségek	327 059	312 862	639 921
Személyi jellegű egyéb kifizetések	35 930	29 198	65 128
Bérfelárak	61 002	59 479	120 481
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	423 991	401 539	825 530
Eredmény Közvetett Ktg-ek nélkül	138 700	65 610	204 310
Értékcsökkenési leírás	16 842	23 648	40 490
Egyéb ráfordítások	10 914	31 990	42 904
KP KTG	108 796	142 552	251 348
KIADÁSOK ÖSSZESEN (IV+V+VI+VII)	1 119 380	1 239 252	2 358 633
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	2 147	4 971	7 118
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	2 147	4 971	7 118

A tulajdonos Önkormányzattal a 2018 évi kompenzációs elszámolás 2019 februárjában megtörtént, és a Társaság 2018 év második félévére elfogadott pótkompenzáció összege a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezésre került.

A mérlegkészítés időpontjáig nem történt meg a hulladékgazdálkodási tevékenységhez kapcsolódó árbevétel elszámolása 2018 évre vonatkozóan, az NHKV Zrt és az FKF Zrt közötti elszámolási nehézségek miatt. Ennek következtében a Társaságnak a korábbi árbevétel elhatárolás helyett befejezetlen termelést kellett elszámolnia közvetlen önköltségen.

Ez a változás a már korábban elfogadott kompenzációs beszámolót is érintette, az elfogadott kompenzáció értéke 2 147 ezer Ft-tal magasabb volt.

A pótkompenzáció túlfizetésének rendezése a Tulajdonos Önkormányzat döntésétől függ.

